

ACM SERVICES SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VENEZIA 43, 20100 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12624570151
Numero Rea	MI 1573937
P.I.	12624570151
Capitale Sociale Euro	182.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB MILANO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AUTOMOBILE CLUB MILANO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.286	6.461
II - Immobilizzazioni materiali	14.389	14.834
Totale immobilizzazioni (B)	17.675	21.295
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.299	391.652
Totale crediti	277.299	391.652
IV - Disponibilità liquide	317.985	298.416
Totale attivo circolante (C)	595.284	690.068
D) Ratei e risconti	5.856	6.628
Totale attivo	618.815	717.991
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	182.000	182.000
IV - Riserva legale	25.008	25.008
VI - Altre riserve	17.275	13.123
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	970	4.152
Totale patrimonio netto	225.253	224.283
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	246.790	288.493
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.872	168.005
Totale debiti	121.872	168.005
E) Ratei e risconti	24.900	37.210
Totale passivo	618.815	717.991

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	451.441	485.960
5) altri ricavi e proventi		
altri	335.123	355.700
Totale altri ricavi e proventi	335.123	355.700
Totale valore della produzione	786.564	841.660
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.060	8.451
7) per servizi	242.386	226.852
8) per godimento di beni di terzi	19.514	20.482
9) per il personale		
a) salari e stipendi	359.689	407.922
b) oneri sociali	114.297	124.592
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.173	31.406
c) trattamento di fine rapporto	29.173	31.406
Totale costi per il personale	503.159	563.920
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.636	5.767
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.265	3.379
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.371	1.277
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	1.111
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.271	1.773
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.907	7.540
14) oneri diversi di gestione	5.130	9.800
Totale costi della produzione	785.156	837.045
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.408	4.615
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	25
Totale proventi diversi dai precedenti	25	25
Totale altri proventi finanziari	25	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	303
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	303
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25	(278)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.433	4.337
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	463	185
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	463	185
21) Utile (perdita) dell'esercizio	970	4.152

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio 2017 presenta un utile di euro 970 dopo aver accantonato imposte a carico dell'esercizio relative all'IRAP per euro 463 (l'esercizio precedente chiudeva con un utile di euro 4.152).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dell'art. 2423-ter, mentre la nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2727-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate (l'Ente Automobile Club Milano, socio di maggioranza) relative a prestazioni di servizi.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo. Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.l., del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Criteri di valutazione

In relazione al disposto dell'art. 2423/bis, 1° comma, punto 6 cc, si enunciano i criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio per le poste più significative; criteri che comunque non si discostano da quelli seguiti nel precedente esercizio.

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto, opportunamente rettificato dagli ammortamenti imputati al conto economico nell'esercizio in esame e nei precedenti. Le aliquote di ammortamento applicate sono riconducibili alla vita utile del bene. Sono stati inseriti inoltre nello stato patrimoniale i beni d'uso di valore unitario non superiore a euro 516,46, che sono stati completamente ammortizzati in quanto si ritiene che la loro vita utile non superi l'esercizio.

I crediti sono iscritti al valore nominale, tenuto conto del loro realizzo; il valore nominale risulta rettificato dall'apposito fondo rischi.

Le disponibilità liquide sono tutte in moneta di conto presso le casse della società, sul c/c Bancario Intesa San Paolo, sul c/c bancario Banco Popolare e Poste Italiane per c/c on line.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I ratei e risconti, sia attivi, sia passivi sono stati determinati tenendo strettamente conto della competenza temporale delle singole voci.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto degli sconti e degli abbuoni.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto, e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427, 4^a comma cc. vengono analizzate le variazioni intervenute nelle voci dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate principalmente da licenze software e dalla parte non ammortizzata del disavanzo di fusione emerso a seguito dell'incorporazione della società di viaggi Acitour Lombardia Srl, che non potendo essere imputato a specifici elementi dell'attivo, è stato classificato tra le immobilizzazioni immateriali e ammortizzato in cinque esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.326	16.037	24.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.481	9.622	17.103
Svalutazioni	799	-	799
Valore di bilancio	46	6.415	6.461
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	88	-	88
Ammortamento dell'esercizio	57	3.207	3.264
Totale variazioni	31	(3.207)	(3.176)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.414	16.037	24.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.336	12.829	21.165
Valore di bilancio	78	3.208	3.286

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da macchine ed attrezzature elettroniche sono state iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti commisurate all'effettivo utilizzo dei cespiti, tenuto conto del deperimento economico-tecnico.

Le aliquote di ammortamento applicate sono riconducibili alla vita utile del bene. Sono stati inseriti inoltre nello stato patrimoniale i beni d'uso di valore unitario non superiore a euro 516,46 che sono stati completamente ammortizzati in quanto si ritiene che la loro vita non superi l'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	37.108	53.567	90.675
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.300	50.541	75.841

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	11.808	3.026	14.834
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	926	926
Ammortamento dell'esercizio	-	1.371	1.371
Totale variazioni	-	(445)	(445)
Valore di fine esercizio			
Costo	37.108	54.493	91.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.300	51.912	77.212
Valore di bilancio	11.808	2.581	14.389

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come detto nella parte introduttiva della presente nota integrativa, i crediti sono iscritti al valore nominale, tenuto conto del loro realizzo.

Ammontano a € 277.299, al netto del fondo svalutazione crediti di € 1.271, contro € 391.652 del precedente esercizio e si dettagliano come di seguito evidenziato:

- Crediti verso clienti: € 62.125
- Crediti verso imprese controllanti: € 190.083
- Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante: € 938
- Crediti tributari: € 11.893
- Crediti verso altri: € 12.260.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano ad € 63.396 al lordo del Fondo svalutazione crediti. Per coprire eventuali rischi di insolvenza sono stati accantonati euro 1.271.

Nell'esercizio 2017 si è reso necessario utilizzare il fondo svalutazione crediti per euro 14.159 a copertura del credito relativo ad Help Company e a copertura di altri crediti minori divenuti inseguibili. Al 31.12.2017 il fondo rischi su crediti risulta essere di euro 1.271, pari all'accantonamento dell'esercizio.

Di particolare rilievo, risulta il credito verso la società Acinnova Srl (per euro 29.828) la cui liquidazione si è conclusa solo a dicembre 2016. A parziale estinzione di tale debito, il Liquidatore ha fatto una "cessione credito IVA" a favore di ACM Services per euro 29.001, con atto notaio Marcello Grossi registrato a Milano il 23/12/2016.

Crediti verso imprese controllanti

Sono i crediti relativi ai corrispettivi per i contratti di servizi resi in favore dell'Automobile Club Milano e alle provvigioni spettanti per i servizi resi in favore dei soci ACI.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante

Sono crediti nei confronti dell'A.C.M. Servizi Assicurativi Spa e ammontano a € 938. Rispetto al precedente esercizio sono stati riclassificati dalla posta "Crediti verso società collegate".

Crediti tributari

Si dettagliano come di seguito evidenziato:

- Erario c/IRAP: € 11.767
- Erario c/IRES: € 126

Crediti verso altri

Ammontano a € 12.260 e registrano una riduzione di € 28.044, rispetto all'esercizio precedente.

Le voci principali di cui si compone la posta sono di seguito indicate:

- somme anticipate del servizio assistenza automobilistica: € 2.084;
- somme anticipate per abbonamenti ATM: € 1.525;
- crediti vs Regione Lombardia per contributo Stage: € 4.520;
- Acirete RID peridiodici: € 2.080;

- Altri: € 2.051.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	83.408	(21.283)	62.125	62.125
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	922	(922)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	254.615	(64.532)	190.083	190.083
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	938	938	938
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.403	(510)	11.893	11.893
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.304	(28.044)	12.260	12.260
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	391.652	(114.353)	277.299	277.299

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Al 31/12/2017, non risultano crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le Disponibilità liquide al 31 dicembre 2017 ammontano ad € 317.985, contro € 298.416 del precedente esercizio e comprendono:

- denaro e valori in cassa: € 15.864;
- depositi bancari e postali: € 302.121.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	282.602	19.519	302.121
Denaro e altri valori in cassa	15.814	50	15.864
Totale disponibilità liquide	298.416	19.569	317.985

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono stati determinati tenendo strettamente conto della competenza temporale delle singole voci.

La posta ammonta ad € 5.856 e si dettaglia come di seguito evidenziato:

- Ratei attivi: € 0;
- Risconti attivi: € 5.856.

I risconti attivi si riferiscono principalmente a polizze di assicurazione a cavallo dei due esercizi 2017/2018 e alla rimanenza dei buoni pasto (ticket reataurant) che verranno assegnati nel 2018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.628	(772)	5.856
Totale ratei e risconti attivi	6.628	(772)	5.856

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che nessun oneri finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad Euro 182.000:

Le poste del patrimonio netto sono distinte come indicato nella tabella che segue, secondo l'origine, la possibilità di utilizzo, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	182.000	-		182.000
Riserva legale	25.008	-		25.008
Altre riserve				
Riserva straordinaria	13.123	4.152		17.275
Totale altre riserve	13.123	4.152		17.275
Utile (perdita) dell'esercizio	4.152	(4.152)	970	970
Totale patrimonio netto	224.283	-	970	225.253

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	182.000	A	-	-
Riserva legale	25.008	A, B	25.008	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	17.275	A, B, C	17.275	155.018
Totale altre riserve	17.275		17.275	155.018
Totale	224.283		42.283	155.018
Quota non distribuibile			25.008	
Residua quota distribuibile			17.275	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è costituito dal debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Comprende l'accantonamento al netto delle eventuali anticipazioni corrisposte. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data del 31 dicembre 2017 opportunamente rivalutato ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il TFR liquidato nell'esercizio è relativo ad un residuo del trattamento di fine rapporto dovuto alle dipendenti del ramo viaggi passate a KEL12 in occasione della cessione del ramo d'azienda perfezionata nel corso dell'esercizio 2016, nonché alle anticipazioni corrisposte ai dipendenti che ne hanno fatto richiesta.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	288.493
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.173
Utilizzo nell'esercizio	19.995
Altre variazioni	(50.881)
Totale variazioni	(41.703)
Valore di fine esercizio	246.790

Debiti

I **debiti** sono iscritti al loro valore nominale, ammontano a € 121.872 (€168.005 al 31.12.2016) e si compendiano come di seguito indicato:

- Debiti verso fornitori: € 23.931;
- Debiti verso controllanti: € 26.182;
- Debiti tributari: € 20.771;
- Debiti verso Istituti di previdenza: € 24.016;
- Debiti diversi: € 26.972.

Debiti verso fornitori

Come detto, i debiti verso Fornitori ammontano ad € 23.931, contro € 42.963 del 31.12.2016, di cui € 15.282 per fatture da ricevere ed euro 8.649 per fatture ricevute alla data di chiusura del bilancio.

Debiti verso controllanti

I debiti verso l'Automobile Club di Milano, Ente controllante, sono pari ad € 26.182, contro € 51.385 del 31.12.2016 e sono costituita da:

- bonifici periodici soci: € 12.946;
- fatture da ricevere: € 13.236.

Debiti tributari

I debiti tributari, che ammontano a € 20.771, si dettagliano come di seguito indicato:

- Erario C/IVA € 1.472;
- Erario c/ritenute IRPEF lavoro dipendente: € 17.250;
- Erario c/ritenute IRPEF lavoro autonomo: € 1.631;
- Erario c/ritenute IRPEF Cococo: € 246;
- Imposta rivalutazione TFR: € 172

Debiti verso Istituti di previdenza

I debiti verso Istituti di previdenza ammontano a € 24.016 e si compendiano dei seguenti:

- INPS: € 23.909;
- INPS Cococo: € 100;
- Ente bilaterale: € 7.

Debiti diversi

Gli altri debiti si dettagliano come di seguito indicato:

- Debiti verso ACI informatica per Tasse automobilistiche: € 19.406;

- Competenze bancarie per la gestione dei C/c: € 1.192;
- Spese postali per il servizio di domiciliazione patenti: € 1.572;
- PRA: € 4.325;
- altri: € 477.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	42.963	(19.032)	23.931	23.931
Debiti verso controllanti	51.385	(25.203)	26.182	26.182
Debiti tributari	19.553	1.218	20.771	20.771
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.038	978	24.016	24.016
Altri debiti	31.066	(4.094)	26.972	26.972
Totale debiti	168.005	(46.133)	121.872	121.872

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che, al 31/12/2017, non esistono debiti di durata superiore a 5 anni e/o assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	121.872	121.872

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si precisa, altresì, che al 31/12/2017, non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Al 31.12.2017, la voce **ratei passivi** ammonta a € 24.900 comprende la quota della 14° mensilità maturata nell'esercizio, la quota di ferie, permessi e recupero ore lavorate dai dipendenti, mentre i **risconti passivi** sono pari a zero.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	37.210	(12.310)	24.900
Totale ratei e risconti passivi	37.210	(12.310)	24.900

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Tutte le poste costituenti il conto economico sono esposte così come richiesto dal Codice Civile.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a euro 786.564, contro euro 841.600 del 2016, con una riduzione di € 55.036.

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano a € 451.441 e si dettagliano come di seguito indicato:

- servizi di assistenza automobilistica: € 351.453 (contro € 357.877 del 2016);
- fornitura spazi e mezzi organizzati per i medici: € 25.435 contro euro 25.555 del 2016);
- provvigioni per le tessere sociali: € 29.328 (contro euro 17.168 del 2016);
- compensi per il servizio di esazione tassa di possesso e per le pratiche e attestazioni di rimborso per conto della Regione Lombardia: € 43.832 (contro € 57.422 nel 2016);
- provvigioni per vendita Viacard, Vignette svizzere e austriache: € 1.393 (contro euro 1.675 del 2016).

Giova rilevare che l'attività associativa ha registrato un incremento in termini di provvigioni per il raggiungimento degli obiettivi del 2017.

Al contrario, sono in calo i ricavi dell'attività di assistenza automobilistica, determinato soprattutto da un significativo calo dei diritti dei servizi dei medici per il rinnovo patenti durante il mese di agosto

In calo anche i ricavi da esazione tasse auto per effetto del condono indetto da Regione Lombardia e concluso al 31 ottobre 2016.

Gli "**Altri ricavi e proventi**" ammontano a € 335.123 (contro € 355.700 del 2016) e comprendono:

- il riaddebito alle società del Gruppo ACM di una quota parte delle spese di gestione del programma di contabilità generale: € 2.688;
- gli abbonamenti ATM Mobility: € 4.715 ;
- le sopravvenienze attive (raggiungimento obiettivi soci, sconto canone affiliazione 2016, rimborso IRES-IRAP: € 9.420;
- i corrispettivi per i contratti di servizi resi all'Automobile Club Milano: € 149.900 (contro € 194.600 del 2016);
- i ricavi del Progetto di sicurezza stradale "Muoversi in sicurezza": € 20.492;
- il corrispettivo per la redazione e pubblicazione di cinque numeri della rivista "VIA!" , nonchè per il rimborso delle spese di spedizione: € 145.708;
- il rimborso da parte della Regione del costo dello stage attivato il 2 febbraio 2017: euro 2.200.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non è significativa, posto che tutti i ricavi sono realizzati nella Regione Lombardia.

Costi della produzione

La voce "**Costi della produzione per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**" ammonta a € 9.060 (contro € 8.451 del 2016) ed è relativa a cancelleria, materiale di consumo e modulistica.

I "**Costi per servizi**" ammontano a € 242.386 (euro 226.852 al 31.12.2016).

Le voci più significative sono:

- canone affiliazione marchio ACM € 5.558;
- abbonamenti annuali ATM per "accordo mobility" poi riaddebitati pro quota alle società del gruppo: € 4.715;
- consulenze tecniche per RSPP € 1.040;
- commissioni POS: € 5.079
- consulenze fiscali e contabili: € 9.662;
- spese notarili: € 3.382;
- servizio gestione paghe: € 5.067;
- ticket mensa e rimborsi vari ai dipendenti: € 18.385;
- manutenzione programma per la contabilità: € euro 5.123;
- premi per assicurazioni: € 5.430;
- compenso per il sindaco unico: € 6.240;
- spese postali spedizione VIA!: € 62.707;
- stampa carta e progettazione pubblicazione VIA!: € 74.152;
- spese bancarie: € 5.609.

Piuttosto significative le spese bancarie, che scontano il costo delle numerose operazioni che vengono effettuate allo sportello (versamenti, ecc.).

Altresì significative le voci per la realizzazione, stampa e spedizione dei 5 numeri della Rivista VIA!.

Le "**Spese per godimento beni di terzi**" ammontano a € 19.514 (€ 20.482 del 2016) e sono rappresentate da:

- spese condominiali: € 16.757;
- noleggio attrezzature e POS: € 2.757.

Il "**Costo del personale dipendente**" ammonta a € 503.159, contro € 563.920 del 2016, ed è comprensivo degli oneri sociali e del TFR maturato al 31 dicembre 2017.

Al 31.12.2017, gli "**Ammortamenti e le svalutazioni**" ammontano complessivamente a € 5.907 (si rinvia a quanto illustrato trattando delle relative immobilizzazioni).

Gli "**Oneri diversi di gestione**" ammontano a € 5.130 (€ 9.800 per il 2016) e si dettagliano come di seguito evidenziato:

- Perdite su crediti (netto utilizzo fondo): € 2.270;
- Sopravvenienze passive: € 1.244;
- IVA pro-rata: € 967;
- Bolli, tasse, ecc.: € 634;
- Diversi: € 15.

Le sopravvenienze passive riguardano principalmente note di credito emesse alla Regione Lombardia su ricavi contabilizzati nel 2016, mentre, come detto, le perdite su crediti riguardano il credito Help Company (e n. 3 clienti recupero punti non rimborsati da ARAG).

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito a carico dell'esercizio ammontano a € 463 e sono relative all'IRAP.

Non si sono, invece, registrate differenze temporanee nei componenti positivi / negativi di reddito che hanno generato imposte anticipate e/o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico al 31/12/2017 è costituito da n. 12 dipendenti.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	10
Operai	1
Totale Dipendenti	12

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti i seguenti emolumenti ad amministratori e sindaci:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.921	6.240

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate alcune operazioni con parti correlate ed in particolare con la Capogruppo Automobile Club di Milano con le società Immobiliare AC di Milano Spa ed Acm Servizi Assicurativi Spa.

Tali operazioni, che si evincono dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, sono state concluse a condizioni di mercato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente controllante "Automobile Club di Milano", con sede a Milano in Corso Venezia 43, Partita Iva e Codice Fiscale 0815430152.

Pertanto, ai sensi del IV° comma dell'art. 2497-bis del c.c. si espone un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente chiuso al 31/12/2016.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	4.491.207	3.991.152
C) Attivo circolante	3.908.261	4.605.062
D) Ratei e risconti attivi	642.848	710.019
Totale attivo	9.042.316	9.306.233
A) Patrimonio netto		
Riserve	5.485.050	6.290.527
Utile (perdita) dell'esercizio	(347.910)	(805.476)
Totale patrimonio netto	5.137.140	5.485.051
B) Fondi per rischi e oneri	698.258	349.780

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	226.157	346.352
D) Debiti	1.910.250	1.959.313
E) Ratei e risconti passivi	1.070.511	1.165.737
Totale passivo	9.042.316	9.306.233

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	5.308.192	5.691.347
B) Costi della produzione	5.050.686	5.393.672
C) Proventi e oneri finanziari	4.422	3.385
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(504.943)	(989.928)
Imposte sul reddito dell'esercizio	104.895	116.609
Utile (perdita) dell'esercizio	(347.910)	(805.477)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio come predisposto dagli Amministratori e a destinare l'utile di € 970 ad incremento della "Riserva Straordinaria".

Nota integrativa, parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

p. il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

(Geronimo La Russa)